

CONSEIL D'ADMINISTRATION
Séance du 12/12/2023

RESULTAT DU VOTE	
Nombre de présents : 22	
Présents ou représentés : 28	
Voix favorables : 27	
Voix défavorables : 0	
Abstentions : 1	

DELIBERATION
n° CA 2023 - 77

relative au Budget rectificatif n°2 2023

Vu le code de l'éducation, notamment ses articles R. 719-51 et suivants,

Vu le décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique, notamment son article 175,

Vu le décret n° 2022-1536 du 8 décembre 2022 portant création de l'Université Toulouse Capitole et approbation de ses statuts, notamment l'article 14 des statuts annexés,

Vu l'arrêté du 7 août 2015 modifié relatif aux règles budgétaires des organismes,

Vu l'arrêté du 18 décembre 2015 relatif aux tableaux budgétaires applicables aux établissements publics à caractère scientifique, culturel et professionnel (EPSCP) et aux établissements publics à caractère scientifique et technologique (EPST) dans le cadre de l'élaboration, de la présentation et de l'exécution de leur budget,

Le conseil d'administration, après en avoir délibéré, décide :

Article 1^{er}

Le conseil d'administration vote les autorisations budgétaires suivantes :

- 1253,42 ETPT, dont 1 013 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 240.42 ETPT hors plafond d'emplois législatif
- 117 250 949 € d'autorisations d'engagement dont :
 - 90 308 430 € personnel
 - 22 352 893 € fonctionnement et intervention
 - 4 589 626 € investissement
- 128 219 666 € de crédits de paiement dont :
 - 90 308 430 € personnel
 - 22 732 221 € fonctionnement et intervention
 - 15 179 015 € investissement
- 120 177 309 € de prévisions de recettes
- - 8 042 357 € de solde budgétaire

Article 2

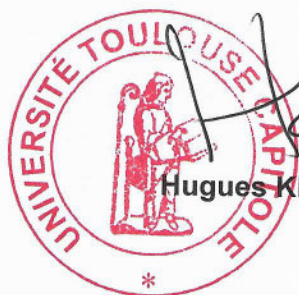
Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

- - 9 879 948 € de variation de trésorerie
- 818 434 € de résultat patrimonial
- 4 084 566 € de capacité d'autofinancement
- - 6 712 069 € de variation de fonds de roulement

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, de la situation patrimoniale et des opérations pluriannuelles sont annexés à la présente délibération.

Fait à Toulouse, le 12/12/2023

Le président du conseil d'administration,




Hugues KENFACK

BUDGET RECTIFICATIF

N° 2

Exercice 2023

Budget rectificatif n° 2 UT Capitole – Exercice 2023

conseil d'administration du 12 décembre 2023

Note introductive à la présentation du budget rectificatif n° 2 – 2023	3
--	---

Budget agrégé BR2 2023	7
-------------------------------------	----------

Tableau 1 – Tableau des emplois.....	8
Tableau 2 – Autorisations budgétaires	9
Tableau 3 – Dépenses par destination	10
Tableau 3 – Recettes par origine.....	11
Tableau 4 – Equilibre financier	12
Tableau 5 – Opérations pour le compte de tiers.....	13
Tableau 6 – Situation patrimoniale	14
Tableau 7 – Plan de trésorerie.....	15
Tableau 8 – Opérations liées aux recettes fléchées	16
Annexe – Synthèse budgétaire et comptable	17

Budget principal BR2 2023.....	18
---------------------------------------	-----------

Tableau 2 – Autorisations budgétaires	19
Tableau 3 – Dépenses par destination	20
Tableau 3 – Recettes par origine.....	21
Tableau 6 – Situation patrimoniale	22
Tableau 8 – Opérations liées aux recettes fléchées	23
Tableau 9 – Opérations pluriannuelles	24
Tableau 10 – Détail des opérations pluriannuelles et programmation – Prévisions recettes.....	30

Budget annexe BR2 2023	36
-------------------------------------	-----------

Tableau 2 – Autorisations budgétaires	37
Tableau 3 – Dépenses par destination	38
Tableau 3 – Recettes par origine.....	39
Tableau 6 – Situation patrimoniale	40
Tableau 8 – Opérations liées aux recettes fléchées	41
Tableau 9 – Opérations pluriannuelles	42
Tableau 10 – Détail des opérations pluriannuelles et programmation	43

Note introductive

à la présentation du budget rectificatif n° 2 – 2023

Le BR2 est classiquement consacré aux ajustements sur les opérations pluriannuelles : contrats de recherche et de formation, programme d'allocation de bourses aux étudiants et opérations immobilières se déroulant sur plusieurs années. Elles sont présentées par tranches annuelles prévisionnelles et les crédits ouverts pour l'année sont soumis à vote. La réduction des autorisations d'engagement non utilisées sur la tranche 2023 permet la réouverture de ces autorisations dès le budget initial 2024.

Le BR2 permet aussi l'actualisation de certaines recettes, connues tardivement

Les nouvelles masses en jeu

Budget Agrégé 2023 (M€)	Budget Initial	Mouvement BR1	Mouvement BR2	Budget rectifié	Variation BI/BR2
Autorisations d'engagements (AE)	123,7	-1,9	-4,6	117,3	-5%
Crédits de paiement (CP)	126,0	+10,2	-8,0	128,2	+2%
Recettes encaissables (RE)	116,9	-0,5	+3,8	120,2	+3%
Solde budgétaire (RE-CP)	-9,1	-10,7	+11,8	-8,0	

Les évolutions proposées au BR2

- Déprogrammation des autorisations d'engagements (AE) hors masse salariale :
 - sur le budget principal (BP) : -0,47 M€ sur les crédits d'investissement et -0,14 M€ sur les crédits de fonctionnement ;
 - sur le budget annexe immobilier (BAIM) : -5,7 M€, -3,1 M€ sur les crédits d'investissement et -2,6 M€ sur le fonctionnement ;
- Diminution des crédits de paiements (CP) sur le BAIM (-9,1 M€) ;
- Augmentation des crédits de masse salariale (BP) : +1,8 M€
- Augmentation des prévisions d'encaissements, principalement sur le BP (+3,2 M€) notamment liées à la réactualisation de la participation du Grand établissement TSE aux coûts directs et indirects (+1,1 M€), de nos contrats de ressources fléchées (+0,85 M€), d'un ajustement de la subvention pour charges de service public (+0,64 M€) et d'une actualisation de nos prévisions de droits d'inscription (+0,57 M€).

I/ Détail des facteurs d'évolution du budget

1.1. Les recettes : +3,8 M€

Une augmentation de 1,8 M€ est prévue sur les recettes fléchées, parmi lesquelles :

- +1 M€ de l'Université fédérale pour le projet de construction Duportal ;
- +0,5 M€ concernant les conventions ERASMUS ;
- +0,2 M€ s'agissant du projet ENGAGE ;
- +0,1 M€ sur le solde du projet Disrupt Campus.

Le complément de participation de TSE prévu au BR2 (+1,3 M€) correspond à la réactualisation des conventions d'association et d'occupation retraçant les coûts indirects (+0,4 M€) ainsi qu'aux surcoûts portés par l'EPE au titre de l'exercice 2023 (+0,9 M€).

En parallèle, il est prévu un réajustement des recettes issues de la notification intermédiaire de SCSP (+ 0,64 M€) et de la CVEC (+0,21 M€).

1.2. Les dépenses : - 4,6 M€ en AE et - 8 M€ en CP

• Sur le BP : +1,2 M€ en AE et +1,1 M€ en CP

Le réajustement au BR2 des crédits de masse salariale représente +1,9 M€. Il s'explique par

- La prise en compte des mesures nationales non compensées par l'Etat à hauteur de +0,6 M€ pour la revalorisation du point d'indice et +0,4 M€ pour la prime pouvoir d'achat ;
- Des mesures propres à notre établissement visant le réajustement du nouveau régime indemnitaire des personnels enseignants et chercheurs (RIPEC) pour +0,3 M€, l'attribution de primes de fin d'année (+0,3 M€) et un complément à la campagne d'emploi (+0,1 M€) ;
- Des ajustements sur des contrats portés dans les composantes (+0,2 M€).

Ce sont principalement sur les opérations pluriannuelles fléchées que porte la réduction des prévisions de dépenses (-0,4 M€) concernant ERASMUS et ENGAGE et sur la déprogrammation de l'équipement audiovisuel suite au décalage des travaux du bâtiment Duportal (-0,2 M€).

• Sur le BAIM : -5,7 M€ en AE et -9,1 M€ en CP

La déprogrammation au BR2 concerne principalement :

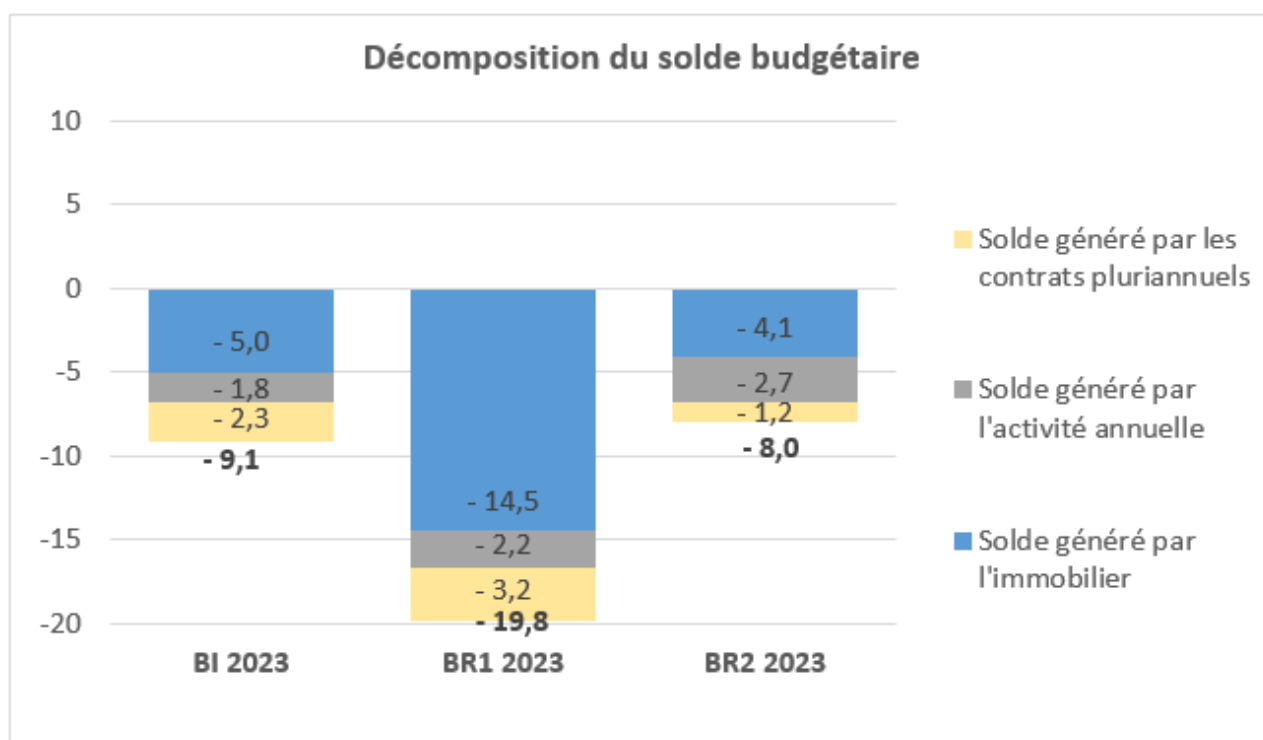
- Les travaux de l'opération Duportal (-0,1 M€ d'AE et -6 M€ de CP) ;
- Les travaux de surélévation des locaux su SUIO IP à l'Arsenal (-1,4 M€ en AE et -0,4 M€ en CP) ;
- Le rafraichissement de la gestion technique des chaufferies (-0,7 M€ en AE et -0,2 M€ en CP) ;
- Le marché de gestion du nettoyage (-0,7 M€ en AE) ;
- Les travaux sur les bornes électriques (-0,6 M€ en AE et -0,1 M€ en CP) ;
- Les travaux d'économies d'énergie de relamping (-0,4 M€ en AE et -0,2 M€ en CP) ;
- Les dépenses d'assurances (-0,6 M€ en AE et -0,5 M€ en CP) ;
- La refaction des salles de prestige (-0,3 M€ en AE et -0,2 M€ en CP).

II/ Conséquences en termes d'équilibre financier : analyse de la trésorerie

		Budget Initial	Mouvement BR1	Mouvement BR2	Budget final
BUDGET PRINCIPAL	Autorisations d'engagements (AE)	101,6	+2,2	+1,2	105,0
	Crédits de paiement (CP)	101,7	+2,4	+1,1	105,2
	Recettes encaissables (RE)	98,4	+1,1	+3,2	102,7
	Solde (RE-CP)	-3,3	-1,4	+2,1	-2,5
BUDGET ANNEXE IMMOBILIER	Autorisations d'engagements (AE)	22,1	-4,1	-5,7	12,3
	Crédits de paiement (CP)	24,4	+7,7	-9,1	23,0
	Recettes encaissables (RE)	18,5	-1,6	+0,6	17,5
	Solde (RE-CP)	-5,8	-9,3	+9,7	-5,5
BUDGET AGREGÉ	Autorisations d'engagements (AE)	123,7	-1,9	-4,6	117,3
	Crédits de paiement (CP)	126,0	+10,2	-8,0	128,2
	Recettes encaissables (RE)	116,9	-0,5	+3,8	120,2
	Solde (RE-CP)	-9,1	-10,7	11,8	-8,0

Après les deux correctifs de l'année (BR1 et BR2), le solde budgétaire prévisionnel est de -8 M€.

Le BR2 fait ainsi apparaître une restitution de +11,8 M€ par rapport au BR1 en raison de l'augmentation de nos prévisions d'encaissement (+3,8 M€) et de la diminution des crédits de paiement (-8 M€). Le solde budgétaire est de -2,5 M€ sur le BP, en raison principalement d'une augmentation des recettes attendues (+3,2 M€) et il atteint -5,5 M€ sur le BAIM.



III/ Evolution de la situation patrimoniale

Le budget final fait apparaitre un résultat excédentaire de 0,8 M€, dont :

- -1,2 M€ sur le BP,
- +2 M€ sur le BAIM.

L'amortissement net pesant sur le résultat est évalué à 3,3 M€.

La capacité d'autofinancement prévisionnelle est de 4,1 M€. Elle permet de financer 27% des investissements prévus. Un prélèvement de 6,7 M€ de fonds de roulement est prévu, portant à 41 M€ le fonds de roulement de l'établissement.

Budget agrégé BR2 2023

Tableau 1 – Tableau des emplois
Budget rectificatif n° 2 – 2023 – BUDGET AGREGE

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

			(A)		(B)		(C) = (A) + (B)	
Catégories d'emplois	Nature des emplois		Emplois sous plafond Etat *		Emplois financés hors SCSP		Global	
	Permanents	Titulaires	En ETPT		En ETPT			
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs			385,98				385,98	
		CDI	2,86		5,00		7,86	
	Non permanents	CDD	174,49		45,36		219,85	
S/total EC			563,33		50,36		613,69	
Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)							-	
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires	403,10				403,10	
		CDI	6,60		36,70		43,30	
	Non permanents	CDD	39,97		153,36		193,33	
S/total Biatss			449,67		190,06		639,73	
Totaux			1 013,00 ⁽¹⁾		240,42		1 253,42	
							Plafond global des emplois voté par le CA ^{**}	

Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat	1 013,0 ⁽³⁾
---	------------------------

Tableau 3 – Dépenses par destination
Budget rectificatif n° 2 – 2023 – BUDGET AGREGE

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Budget	Dépenses de l'organisme								
	Personnel		Fonctionnement et intervention		Investissement		Total		
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP	
Formation initiale et continue (d) = (a) + (b) + (c)	49 892 327	49 892 327	2 801 428	2 799 906	287 052	287 052	52 980 807	52 979 285	
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence (a)	30 253 213	30 253 213	1 205 398	1 218 892	258 632	258 632	31 717 243	31 730 737	
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master (b)	14 933 113	14 933 113	1 498 370	1 482 890	28 420	28 420	16 459 903	16 444 423	
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat (c)	4 706 001	4 706 001	97 660	98 124	-	-	4 803 661	4 804 125	
D105 - Bibliothèques et documentation	5 574 702	5 574 702	1 533 342	1 396 263	-	-	7 108 044	6 970 965	
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	2 022 419	2 022 419	-	-	10 625	10 625	2 033 044	2 033 044	
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	9 469	9 469	239 589	261 134	- 5 260	- 5 260	243 798	265 343	
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	-	-	-	-	-	-	-	-	
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies	-	-	-	-	-	-	-	-	
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	-	-	-	-	-	-	-	-	
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	11 726 879	11 726 879	1 052 181	1 005 482	36 025	92 346	12 815 085	12 824 707	
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	-	-	-	-	-	-	-	-	
D113 - Diffusion des savoirs et musées	55 256	55 256	21 900	21 900	-	-	77 156	77 156	
D114 - Immobilier	2 262 500	2 262 500	8 808 699	9 032 905	3 702 622	14 170 494	14 773 821	25 465 899	
D115 - Pilotage et support	18 300 287	18 300 287	6 995 171	7 252 655	556 456	620 052	25 851 914	26 172 994	
Étudiants (h) = (e) + (f) + (g)	464 591	464 591	900 583	961 976	2 106	3 706	1 367 280	1 430 273	
D201 - Aides directes aux étudiants (e)	-	-	190 000	190 000	-	-	190 000	190 000	
D202 - Aides indirectes (f)	121 500	121 500	86 400	85 590	-	-	207 900	207 090	
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives (g)	343 091	343 091	624 183	686 386	2 106	3 706	969 380	1 033 183	
Total	90 308 430	90 308 430	22 352 893	22 732 221	4 589 626	15 179 015	117 250 949	128 219 666	

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)

-

Tableau 3 – Recettes par origine
Budget rectificatif n° 2 – 2023 – BUDGET AGREGE

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

Budget	Recettes de l'organisme										Total	
	Recettes globalisées					Recettes fléchées						
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées				
Subvention pour charges de service public	85 833 848	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85 833 848	
Droits d'inscription	-	-	-	-	4 475 025	-	-	-	-	-	4 475 025	
Formation continue, diplômes propres et VAE	-	-	-	-	9 753 647	-	-	-	-	-	9 753 647	
Taxe d'apprentissage	-	-	-	-	313 012	-	-	-	-	-	313 012	
Contrats et prestations de recherche hors ANR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Valorisation	-	-	-	-	121 125	-	-	-	-	-	121 125	
ANR investissements d'avenir	-	-	-	-	-	-	288 093	-	-	-	288 093	
ANR hors investissements d'avenir	-	-	-	355 045	-	-	-	-	-	-	355 045	
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région	-	-	-	508 655	-	-	-	-	-	-	508 655	
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne	-	-	-	124 457	-	-	-	923 109	-	-	1 047 566	
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres	-	3 026 856	-	1 079 211	100 385	4 382 380	163 457	-	-	-	8 752 289	
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Autres recettes	-	-	1 456 814	-	7 271 284	-	-	-	906	-	8 725 004	
Total	85 833 848	3 026 856	1 456 814	2 067 368	22 034 478	4 382 380	1 374 659	906	-	-	120 177 309	
La liste des destination est susceptible d'être modifiée par le ministre chargé de l'enseignement supérieur										SOLDE BUDGETAIRE (déficit)		8 042 357

Tableau 4 – Equilibre financier
Budget rectificatif n° 2 – 2023 – BUDGET AGREGÉ

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)				Financements (couverture des besoins)				
	Montants Compte financier 2022	Budget initial (a)	Montants Budget rectificatif n° 1	Montants Budget rectificatif n° 2	Somme des BR (yc nouveau BR) (b)	TOTAL : dernier budget rectificatif (c) = (a) + (b)	Ecarts entre le budget rectificatif n°2 et le budget initial	
Solde budgétaire (déficit) : (D2)	0,00	9 138 709	10 679 336	-	-	8 042 357	- 1 096 352	
dont solde budgétaire budget principal	0,00	3 294 091	1 350 401	-	-	3 005 309	611 218	
dont solde budgétaire BAI	1 458 (87,00)	5 844 618	9 329 935	-	9 329 935	14 816 404	8 971 786	Solde budgétaire (excédent) : (D1) dont solde budgétaire budget principal dont solde budgétaire BAI
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (C2)								Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (C2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers : (encaissements de l'exercice) (C1)	9 029 767,38	1 983 200	-97 990	600 000	502 020	2 485 220	502 020	Opérations au nom et pour le compte de tiers : (encaissements de l'exercice) (C2)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires) (C1)	60 692,27	66 000	-46 000	15 000	-31 000	35 000	-31 000	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires) (C2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (F-D2+G1+C1+H1)	9 689 760	11 187 909	10 535 376	615 000	471 020	10 562 577	-625 332	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (F-D1+H2+G2+G3)
Variation de trésorerie (H)	1 222 341,92	0	0	8 110 708	0	0	0	Variation de trésorerie (H)
dont Abondement de la trésorerie flashée : *** (G1)	1 676 654,33			8 503 454	8 503 454	8 503 454	0	dont Prélèvement sur la trésorerie flashée : *** (G2)
dont Abondement sur la trésorerie non flashée (G1)						0	0	dont Prélèvement sur la trésorerie non flashée (G2)
TOTAL DES BESOINS (1 + I)	10 912 101,57	11 187 909	10 535 376	8 726 708	471 020	10 562 577	-625 332	TOTAL DES FINANCEMENTS (2 + J)

Tableau 5 – Opérations pour le compte de tiers
Budget rectificatif n° 2 – 2023 – BUDGET AGREGE

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
Bourses AMI	46711000	Aide à la mobilité internationale	284 800	284 800
Bourses conseil régional	46711000	Aide à la mobilité internationale	420	47 829
TVA	44500000	TVA	2 200 000	200 000
TOTAL			2 485 220	532 629

(c2)

(c1)

(c1) et (c2) étant repris au tableau "Équilibre financier" (tableau 4)

Tableau 6 – Situation patrimoniale
Budget rectificatif n° 2 – 2023 – BUDGET AGREGÉ

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montant Compte financier 2022	Budget initial (a)	Montants Budget rectificatif n° 1	Montants Budget rectificatif n° 2	Somme des BR (yc nouveau BR) (b)	TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)	Ecart entre le budget rectificatif n° 2 et le budget initial	PRODUITS	Montant Compte financier 2022	Budget initial (a)	Montants Budget rectificatif n° 1	Montants Budget rectificatif n° 2	Somme des BR (yc nouveau BR) (b)	TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)	Ecart entre le budget rectificatif n° 2 et le budget initial
Personnel	88 950 522	88 729 544	1 266 983	1 811 985	3 081 970	91 211 514	3 081 970	Subventions de l'Etat	91 143 590	89 731 980	-1 507 609	636 693	-871 276	88 860 704	-871 276
Autres charges de personnel civiles *	27 595 419,22	27 029 446,00	565 973,22	30 697,00	16 002,00	21 022 446,00	16 002,00	Fiscalité affectée	1 467 649	1 295 500	-172 149	206 314	331 314	1 456 814	331 314
Fonctionnement (autre que les charges de personnel et intervention)	30 378 527	29 880 791	2 149 386	-1 891 870	257 518	29 339 309	257 518	Autres subventions	1 571 785	4 306 635	2 734 850	-772 791	465 679	4 772 314	465 679
TOTAL DES CHARGES (1)	146 924 668	147 639 781	3 884 348	-31 085	3 339 468	150 974 243	3 339 468	Autres produits	26 708 353	24 508 375	-2 199 978	1 458 730	730 050	26 238 425	-461 553
Généralité (2) - (1)	2 462 330	2 562 165	0	1 235 919	0	1 235 919	0	TOTAL DES PRODUITS (2)	120 891 376,04	119 712 480,00	-1 178 896,00	1 259 034,00	1 683 727	1 259 034,00	1 683 727
TOTAL ÉQUILIBRE du compte de résultat	120 891 376	119 712 480	3 416 373	1 235 934	3 339 468	121 382 257	3 339 468	TOTAL ÉQUILIBRE du compte de résultat	120 891 376,04	119 712 480,00	-1 178 896,00	1 259 034,00	1 683 727	1 259 034,00	1 683 727
prévisionnel (1) + (3) = (2) ± (4)								prévisionnel (1) + (3) = (2) ± (4)							

* : 1 kgf des sous-équipements de transport affectés au contributeur employeur

du L.O. 2005

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Montant Compte financier 2022	Budget initial (a)	Montants Budget rectificatif n° 1	Montants Budget rectificatif n° 2	Somme des BR (yc nouveau BR) (b)	TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)	Ecart entre le budget rectificatif n° 2 et le budget initial
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	2 462 330	2 562 165	-3 019 440	1 331 919	-1 687 521	818 434	-1 687 521
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	7 519 527	7 114 230	378 012	15 931	394 943	7 509 173	394 943
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-314 625	0	0	0	0	0	0
+ valeur nette comptable des éléments d'actif cédés	0	0	0	0	0	0	0
- produits de cession d'éléments d'actif	-4 120	0	0	0	0	0	0
- quote-part des subventions d'investissement versées	-4 150 171	-4 150 171	-92 870	0	-92 870	-4 243 041	-92 870
au résultat de l'exercice	6 471 893	6 466 214	-2 724 489	1 381 850	-1 381 648	4 084 566	-1 381 648
= CAF ou IAF*							

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

Etat prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS	Montant Compte financier 2022	Budget initial (a)	Montants Budget rectificatif n° 1	Montants Budget rectificatif n° 2	Somme des BR (yc nouveau BR) (b)	TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)	Ecart entre le budget rectificatif n° 2 et le budget initial
Insuffisance d'autofinancement*	-	-	2 734 488	-	1 381 648	-	-
Investissements	10 948 732,15	15 941 363,00	7 148 352,00	-7 910 700,00	-792 348,00	15 179 015,00	-792 348,00
Remboursement des autres financements	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	10 948 732,15	15 941 363,00	9 882 850,14	-7 910 700,00	619 299,87	15 179 015,00	-792 348,00
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6) - (5)	-	-	-	9 828 488	-	-	-

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Montant Compte financier 2022	Budget initial (a)	Montants Budget rectificatif n° 1	Montants Budget rectificatif n° 2	Somme des BR (yc nouveau BR) (b)	TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)	Ecart entre le budget rectificatif n° 2 et le budget initial
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8) Validation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-	-6 657 717,00	-9 882 850,14	9 828 488,27	-54 351,87	-6 712 069	-54 352
Variation de la TRESORERIE : ABOUMENT (1) ou PRELEVEMENT (10) *	1 222 942	-8 380 709	-9 609 947	8 110 708	-1 499 239	3 167 879	1 444 887
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	48 138 643	44 606 018	-	-	-	-	-
Niveau du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-12 022 125	-3 904 506	-	-	-	-	-
Niveau de la TRESORERIE	61 161 968,35	48 710 523	-	-	-	-	-

* : montant issu du tableau "équilibre financier"

Prise en compte du transfert de FDR vers TSE OE à hauteur de 1 389 462,25€

Prise en compte du transfert de BFR vers TSE OE à hauteur de 3 860 610,00€

Tableau 7 – Plan de trésorerie
Budget rectificatif n° 2 – 2023 – BUDGET AGREGE

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT													
(K€)	Prise en compte du transfert de trésorerie vers TSE-GE												
	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
	55 921 830	70 141 697	64 263 561	53 324 250	66 612 966	60 271 122	54 452 600	71 478 769	64 908 388	60 956 850	63 844 385	54 417 829	740 594 246
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)													
RECENSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	1 040 795	22 352 041	1 468 192	22 698 754	836 003	2 183 767	30 316 576	764 708	1 703 259	18 057 112	4 994 692	8 003 464	114 419 364
Subvention pour charges de service public	-	-	-	20 972 586	-	-	29 252 604	-	-	13 500 818	-	1 119 000	85 833 848
Autres financements de l'Etat	-	-	-	-	-	1 452 889	97 500	-	-	1 452 889	-	23 578	3 026 856
Fiscalité affectée	-	-	718 272	-	-	-	-	-	738 542	-	-	-	1 456 814
Autres financements publics	8 085	38 788	27 893	20 515	13 942	133 440	705 000	9 200	209 094	375 298	263 067	263 067	2 067 368
Recettes propres	1 032 710	1 324 433	722 027	1 705 653	822 062	597 438	261 472	755 508	755 624	2 728 107	4 731 625	6 597 819	22 034 478
Recettes budgétaires fléchées	-	-	91	-	930 000	1 971 827	-	-	370 632	885 397	799 999	799 999	5 757 945
Financements de l'Etat fléchés	-	-	-	-	930 000	1 852 380	-	-	320 000	640 000	4 382 380	-	4 382 380
Autres financements publics fléchés	-	-	-	-	-	119 447	-	-	368 817	565 397	159 999	-	1 374 659
Recettes propres fléchées	-	-	91	-	-	-	-	-	815	-	-	-	906
Opérations non budgétaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emprunts : encassements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prêts : encassements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dépôts et autotournements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations gérées en comptes de tiers :	21 975 826	- 8 964	- 312 906	- 8 964	635 208	- 1 327 061	1 974 469	292 507	3 878 671	- 3 203 232	- 950 207	- 2 908 370	682 629
TVA encasée	116 091	4 122	90	3 927	600	1 040	1 094	2 703	1 384	13 807	27 571	27 571	200 000
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encassements	-	84 480	1 206	-	243 683	-	-	-	-	652	1 304	1 304	332 629
Autres encassements d'opérations gérées en comptes de tiers	21 859 735	- 19 451 896	- 314 202	- 12 911	390 925	- 1 328 101	1 973 375	289 804	3 877 287	- 3 217 691	- 975 081	- 2 937 244	150 000
A. TOTAL	23 016 621	2 988 747	1 155 377	22 689 770	2 401 212	2 828 533	32 291 045	1 057 215	5 952 563	15 739 277	4 844 484	5 895 094	120 859 938
DECAISEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	8 512 039	8 231 323	10 121 243	8 866 771	7 919 363	8 397 182	12 527 963	7 572 477	8 248 621	11 271 919	12 398 252	12 398 252	116 465 404
Personnel	6 707 184	6 676 342	8 074 305	7 045 044	6 785 127	6 598 217	10 279 912	7 224 458	6 596 379	7 898 103	7 898 048	7 898 048	89 863 165
Fonctionnement	1 192 121	1 081 374	1 665 787	1 546 472	1 074 034	1 584 205	1 790 280	235 923	1 481 564	2 794 997	3 677 654	3 677 654	21 802 063
Interventor	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investissement	612 734	471 607	381 151	275 254	80 202	214 761	457 771	112 096	170 677	578 819	822 551	822 551	5 000 176
Dépenses liées à des recettes fléchées	230 985	469 675	1 585 352	416 098	656 811	188 798	2 121 395	39 236	1 243 407	1 343 182	1 729 662	1 729 662	11 754 262
Personnel	36 377	42 571	40 153	40 076	39 594	38 729	43 350	38 741	35 927	96 583	96 583	96 583	645 265
Fonctionnement	157 137	32 773	32 203	40 531	35 859	58 546	47 440	495	42 839	103 160	189 587	189 587	930 158
Interventor	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investissement	37 471	394 331	1 512 996	335 492	581 358	91 522	2 030 605	-	1 164 642	1 143 439	1 443 492	1 443 492	10 178 839
Opérations non budgétaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emprunts : remboursements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prêts : décaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dépôts et autotournements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations gérées en compte de tiers :	53 730	165 886	388 093	118 186	166 882	61 074	615 519	15 883	412 073	236 642	143 127	143 127	2 520 220
TVA décaisée	53 575	113 091	364 868	111 828	150 452	54 545	605 404	10 943	269 009	192 573	136 856	136 856	2 200 000
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	-	-	22 400	7 200	16 000	3 600	400	-	134 800	42 944	3 488	3 488	285 220
Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	155	1 895	825	- 842	430	2 929	9 715	4 941	8 263	1 124	2 783	2 783	35 000
B. TOTAL	8 796 754	8 866 883	12 094 687	9 401 855	8 743 056	8 647 054	15 264 877	7 627 596	9 904 100	12 851 743	14 271 041	14 271 041	130 739 896
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	14 219 867	- 5 878 136	- 10 939 311	13 288 715	- 6 341 844	- 5 818 521	17 026 168	- 6 570 381	- 3 951 537	2 887 534	- 9 426 556	- 8 375 947	- 9 879 948
SOLDE CUMULE (1) + (2)	70 141 697	64 263 561	53 324 250	66 612 966	60 271 122	54 452 600	71 478 769	64 908 388	60 956 850	63 844 385	54 417 829	46 041 882	

Variation de trésorerie correspondant à celle du tableau d'équilibre financier (1) ou (1))



Tableau 8 – Opérations liées aux recettes fléchées
Budget rectificatif n° 2 – 2023 – BUDGET AGREGE

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Antérieures à 2023 non dénouées	2023	2024	2025	>2025
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	0	-18 123 222	-24 119 539	-30 073 257	-35 140 665
Recettes fléchées (b)	48 150 366	5 757 945	5 532 811	218 787	1 431 949
Financements de l'État fléchés	15 754 410	4 382 380	4 320 365	0	0
Autres financements publics fléchés	26 541 728	1 374 659	1 212 446	218 787	1 431 949
Recettes propres fléchées	5 854 229	906	0	0	0
Dépenses sur recettes fléchées (c)	66 273 589	11 754 262	11 486 529	5 286 194	27 498 685
Personnel	1 265 750	645 265	728 436	420 000	735 649
AE=CP	1 265 750	645 265	728 436	420 000	735 649
Fonctionnement et intervention	11 910 179	930 158	1 669 840	88 650	154 875
AE	12 557 152	747 829	1 205 896	88 650	154 175
CP	11 910 179	930 158	1 669 840	88 650	154 875
Investissement	53 097 660	10 178 839	9 088 253	4 777 544	26 608 161
AE	68 238 438	1 565 711	3 112 344	7 469 285	23 364 679
CP	53 097 660	10 178 839	9 088 253	4 777 544	26 608 161
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	-18 123 222	-5 996 317	-5 953 718	-5 067 407	-26 066 736

(1)
(1) repris au tableau "Équilibre financier" en (a) (tableau 4)

Au cas où l'organisme utilise ce tableau pour un suivi individuel par opération, cette seconde partie permet de vérifier l'équilibre final de chaque opération.

Autofinancement des opérations fléchées (d)					
Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)					
Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice	-18 123 222	-24 119 539	-30 073 257	-35 140 665	-61 207 401

Annexe – Synthèse budgétaire et comptable
Budget rectificatif n° 2 – 2023 – BUDGET AGREGE

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		BR n° 2
Stocks initiaux	1 Niveau initial de restes à payer	18 964 105,89
	2 Niveau initial du fonds de roulement	49 139 843,39 €
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	- 12 022 124,96 €
	4 Niveau initial de la trésorerie	61 161 968,35 €
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	- 18 123 222 €
	4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	79 285 191 €
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	117 250 949,00 €
	6 Résultat patrimonial	818 434 €
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	4 084 566 €
	8 Variation du fonds de roulement	- 6 712 069 €
	9 Opérations bilanciellles non budgétaires	SENS - €
	Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ / -
	Remboursement d'emprunt / prêt accordé	+
	Cautionnements et dépôts	- - €
	10 Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	SENS - 40 000,00 €
	Variation des stocks	+ / -
	Production immobilisée	+
	Charges sur créances irrécouvrables	- - 40 000,00 €
	Produits divers de gestion courante	+
	11 Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	SENS 1 370 288,13 €
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / - - 450 000,00 €
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / - 1 090 000,00 €
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / - 177 288,13 €
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / - 553 000,00 €
	12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	- 8 042 357,00 €
	12.a Recettes budgétaires	120 177 309,00 €
	12.b Crédits de paiement ouverts	128 219 666,00 €
	13 Flux de trésorerie liés aux opérations au nom et pour le compte de tiers	- 1 952 591,00 €
	14 Flux de trésorerie liés aux autres encaissements / décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	115 000,00 €
	15 Variation de la trésorerie = 12 - 13 - 14	- 9 879 948,00 €
	15.a dont variation de la trésorerie fléchée	- 5 996 317,00 €
	15.b dont variation de la trésorerie non fléchée	- 3 883 631,00 €
	16 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13 + 14	3 167 879 €
	17 Restes à payer	- 10 968 717,00 €
Stocks finaux	18 Niveau final de restes à payer	7 995 388,89 €
	19 Niveau final du fonds de roulement	41 068 306 €
	20 Niveau final du besoin en fonds de roulement	- 4 973 576 €
	21 Niveau final de la trésorerie	46 041 882 €
	21.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	- 24 119 539 €
	21.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	70 161 421 €

Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale

Budget principal

BR 2 2023

Tableau 2 – Autorisations budgétaires
Budget rectificatif n° 2 – 2023 – BUDGET PRINCIPAL

POUR VOTE DE L'ORGANE DELÉGUÉ

	Dépenses										Recettes									
	Montants Compte financier 2022					Budget initial (a)					Montant Budget rectificatif n° 1					Somme des BR (yc nouveau BR) (b)				
	AE	CP	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE
Personnel	88 203 311,64	88 200 751,05	87 256 971	87 256 971	87 256 971	1 254 441	1 254 441	1 797 015	1 797 015	3 361 456	3 361 456	90 308 430	90 308 430	3 361 456	3 361 456	90 308 430	90 308 430	3 361 456	3 361 456	CP
dont contribution employeur et cotisations	41 580 488,23	41 550 488,23	41 039 440	41 039 440	41 039 440	14 859	14 859	-26 861	-26 861	-17 692	-17 692	21 825 456	21 825 456	-17 692	-17 692	21 825 456	21 825 456	-17 692	-17 692	CP
Fonctionnement et intervention	11 161 971,69	11 341 943,13	12 630 140	12 630 140	12 630 140	1 052 005	1 052 005	-539 851	-539 851	952 154	952 154	13 737 681	13 737 681	952 154	952 154	13 737 681	13 737 681	952 154	952 154	CP
																				CP
																				CP
Investissement	715 416,91	512 865,32	1 729 539	1 729 539	1 729 539	-182 008	-182 008	-416 185	-416 185	-664 535	-664 535	1 186 521	1 186 521	-664 535	-664 535	1 186 521	1 186 521	-664 535	-664 535	CP
																				CP
TOTAL DES DEPENSES	100 100 700,24	100 061 060,00	101 616 650	101 616 650	101 616 650	2 154 417	2 154 417	1 184 658	1 184 658	3 339 875	3 339 875	104 855 728	104 855 728	3 339 875	3 339 875	104 855 728	104 855 728	3 339 875	3 339 875	3 357 518
Solde budgétaire (excédent)		4 654 263,11	-	-	-	1 848 484	1 848 484			2 089 584	2 089 584					739 183	739 183			739 183

	Montants Compte financier 2022					Budget initial (d)					Montant Budget rectificatif n° 2					Somme des BR (yc nouveau BR) (e)				
	AE	CP	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE
	100 524 050	97 961 023	97 961 023	97 961 023	97 961 023	2 342 888	2 342 888	3 321 136	3 321 136	101 302 169	101 302 169	3 321 136	3 321 136	101 302 169	101 302 169	3 321 136	3 321 136	101 302 169	101 302 169	Recettes p.l. décaissées
Recettes p.l. décaissées	31 100 000	31 100 000	31 100 000	31 100 000	31 100 000	81 000	81 000	81 000	81 000	78 200 000	78 200 000	81 000	81 000	78 200 000	78 200 000	81 000	81 000	78 200 000	78 200 000	Recettes p.l. décaissées
Autres recettes p.l. décaissées	167 000	167 000	167 000	167 000	167 000	58 500	58 500	58 500	58 500	31 000	31 000	31 000	31 000	31 000	31 000	31 000	31 000	31 000	31 000	Autres recettes p.l. décaissées
Autres recettes p.l. décaissées	978 812	1 125 500	1 125 500	1 125 500	1 125 500	25 000	25 000	25 000	25 000	1 458 314	1 458 314	25 000	25 000	1 458 314	1 458 314	25 000	25 000	1 458 314	1 458 314	Autres recettes p.l. décaissées
Autres recettes p.l. décaissées	1 677 158	1 425 543	1 425 543	1 425 543	1 425 543	322 518	322 518	-350 793	-350 793	1 397 368	1 397 368	-350 793	-350 793	1 397 368	1 397 368	-350 793	-350 793	1 397 368	1 397 368	Autres recettes p.l. décaissées
Autres recettes p.l. décaissées	18 025 522	18 957 248	18 957 248	18 957 248	18 957 248	1 859 544	1 859 544	2 010 023	2 010 023	20 077 724	20 077 724	2 010 023	2 010 023	20 077 724	20 077 724	2 010 023	2 010 023	20 077 724	20 077 724	Autres recettes p.l. décaissées
	4 191 772,65	400 000	400 000	400 000	400 000	119 538	119 538	856 527	856 527	1 374 659	1 374 659	856 527	856 527	1 374 659	1 374 659	856 527	856 527	1 374 659	1 374 659	Recettes p.l. décaissées
	4 185 370	400 000	400 000	400 000	400 000	119 447	119 447	856 212	856 212	1 374 659	1 374 659	856 212	856 212	1 374 659	1 374 659	856 212	856 212	1 374 659	1 374 659	Recettes p.l. décaissées
	6 403					91	91	815	815	906	906	815	815	906	906	815	815	906	906	Recettes p.l. décaissées
TOTAL DES RECETTES	104 715 620,11	98 381 023	98 381 023	98 381 023	98 381 023	1 091 816	1 091 816	3 198 885	3 198 885	4 298 791	4 298 791	109 877 754	109 877 754	4 298 791	4 298 791	109 877 754	109 877 754	4 298 791	4 298 791	TOTAL DES RECETTES
Solde budgétaire (déficit)		4 654 263,11	-	-	-	1 848 484	1 848 484			2 089 584	2 089 584					739 183	739 183			- Solde budgétaire (déficit)

Tableau 3 – Dépenses par destination
Budget rectificatif n° 2 – 2023 – BUDGET PRINCIPAL

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Budget	Dépenses de l'organisme								
	Personnel		Fonctionnement et intervention		Investissement		Total		
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP	
Formation initiale et continue (d) = (a) + (b) + (c)	49 892 327	49 892 327	2 801 428	2 799 906	287 052	287 052	52 980 807	52 979 285	
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence (a)	30 253 213	30 253 213	1 205 398	1 218 892	258 632	258 632	31 717 243	31 730 737	
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master (b)	14 933 113	14 933 113	1 498 370	1 482 890	28 420	28 420	16 459 903	16 444 423	
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat (c)	4 706 001	4 706 001	97 660	98 124	-	-	4 803 661	4 804 125	
D105 - Bibliothèques et documentation	5 574 702	5 574 702	1 533 342	1 396 263	-	-	7 108 044	6 970 965	
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	2 022 419	2 022 419	-	-	10 625	10 625	2 305 338	-	
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	9 469	9 469	239 589	261 134	- 5 260	- 5 260	- 28 496	2 298 387	
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	-	-	-	-	-	-	-	-	
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies	-	-	-	-	-	-	-	-	
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	-	-	-	-	-	-	-	-	
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	11 726 879	11 726 879	1 052 181	1 005 482	36 025	92 346	12 815 085	12 824 707	
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	-	-	-	-	-	-	-	-	
D113 - Diffusion des savoirs et musées	55 256	55 256	21 900	21 900	-	-	77 156	77 156	
D114 - Immobilier	2 262 500	2 262 500	45 100	45 365	178 000	178 000	2 485 600	2 485 865	
D115 - Pilotage et support	18 300 287	18 300 287	6 988 171	7 245 655	556 456	620 052	25 844 914	26 165 994	
Étudiants (h) = (e) + (f) + (g)	464 591	464 591	900 583	961 976	2 106	3 706	1 367 280	1 430 273	
D201 - Aides directes aux étudiants (e)	-	-	190 000	190 000	-	-	190 000	190 000	
D202 - Aides indirectes (f)	121 500	121 500	86 400	85 590	-	-	207 900	207 090	
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives (g)	343 091	343 091	624 183	686 386	2 106	3 706	969 380	1 033 183	
Total	90 308 430	90 308 430	13 582 294	13 737 681	1 065 004	1 186 521	104 955 728	105 232 632	

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)	-
-----------------------------	---

Tableau 3 – Recettes par origine
Budget rectificatif n° 2 – 2023 – BUDGET PRINCIPAL

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT
Tableau des recettes par origine (obligatoire)

Budget	Recettes de l'organisme										
	Recettes globalisées					Recettes fléchées					
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	Total		
Subvention pour charges de service public	78 279 705	-	-	-	-	-	-	-	78 279 705		
Droits d'inscription	-	-	-	-	4 475 025	-	-	-	4 475 025		
Formation continue, diplômes propres et VAE	-	-	-	-	9 753 647	-	-	-	9 753 647		
Taxe d'apprentissage	-	-	-	-	313 012	-	-	-	313 012		
Contrats et prestations de recherche hors ANR	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Valorisation	-	-	-	-	121 125	-	-	-	121 125		
ANR investissements d'avenir	-	-	-	-	-	-	288 093	-	288 093		
ANR hors investissements d'avenir	-	-	-	355 045	-	-	-	-	355 045		
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région	-	-	-	508 655	-	-	-	-	508 655		
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne	-	-	-	124 457	-	-	923 109	-	1 047 566		
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres	-	121 000	-	379 211	100 385	-	163 457	-	764 053		
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Autres recettes	-	-	1 456 814	-	5 314 078	-	-	906	6 771 798		
Total	78 279 705	121 000	1 456 814	1 367 368	20 077 272	-	1 374 659	906	102 677 724		
La liste des destination est susceptible d'être modifiée par le ministre chargé de l'enseignement supérieur									SOLDE BUDGETAIRE (déficit)	2 554 908	

Tableau 6 – Situation patrimoniale
Budget rectificatif n° 2 – 2023 – BUDGET PRINCIPAL

POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montant Compte financier 2022	Budget initial (a)	Montants Budget rectificatif n° 1	Montants Budget rectificatif n° 2	Somme des BR (yc nouveau BR) (b)	TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)	Ecart entre le budget rectificatif n°2 et le budget initial	PRODUITS	Montant Compte financier 2022	Budget initial (a)	Montants Budget rectificatif n° 1	Montants Budget rectificatif n° 2	Somme des BR (yc nouveau BR) (b)	TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)	Ecart entre le budget rectificatif n°2 et le budget initial
Prévisionnel	88 602 521,79	88 120 544	1 230 985	1 814 995	3 081 970	91 211 514	3 081 970	Subventions de l'Etat	81 705 752,48	77 362 631	401 381	638 693	1 038 074	78 402 705	1 038 074
	21 205 849	21 030 406	14 600	-39 001	-10 602	21 062 440	-10 602	Fiscalité additionnelle	1 601 214,29	4 173 302	1 294 400	-1 427 204	-234 324	3 158 684	1 038 074
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	17 197 445,67	12 715 706	1 390 719	-278 565	1 112 154	13 827 960	1 112 154	Autres produits	21 556 993,11	18 078 742	129 470	1 881 459	2 010 929	20 889 671	2 010 929
TOTAL DES CHARGES (1)	105 357 967,46	100 846 250	2 657 704	1 538 420	4 194 124	105 039 374	4 194 124	TOTAL DES PRODUITS (2)	106 231 584,96	100 740 176	1 894 321	1 251 676	3 145 996	103 886 171	3 145 996
Résultat prévisionnel bénéfice (3) = (2) - (1)	973 617,51	-	-	-	-	-	-	Résultat prévisionnel perte (4) = (1) - (2)	0,00	108 075	783 383	284 746	1 046 128	7 153 203	7 048 128
TOTAL EQUILIBRE au compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	106 231 584,96	100 846 250	2 657 704	1 538 420	4 194 124	105 039 374	4 194 124	TOTAL EQUILIBRE au compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	106 231 584,96	100 846 250	2 657 704	1 538 420	4 194 124	105 039 374	4 194 124

Le page des sous-catégories de compte y compris les contributions employées et le C&U Revenus

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Montant Compte financier 2022	Budget initial (a)	Montants Budget rectificatif n° 1	Montants Budget rectificatif n° 2	Somme des BR (yc nouveau BR) (b)	TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)	Ecart entre le budget rectificatif n°2 et le budget initial
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	973 618	-106 076	-783 383	-284 746	-1 048 138	-1 153 201	-1 048 138
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		899 675	82 055	10 034	93 589	993 264	93 589
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-314 625,48						
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés							
- produits de cession d'éléments d'actifs	-4 120,00						
quote-part des subventions d'investissement versé au résultat de l'exercice	-11 474,16	-11 462				-11 463	-
= CAF ou IAF*	1 858 048	783 107	-480 726	-273 811	-984 539	-171 432	-984 539
* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement							

Etat prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS	Montant Compte financier 2022	Budget initial (a)	Montants Budget rectificatif n° 1	Montants Budget rectificatif n° 2	Somme des BR (yc nouveau BR) (b)	TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)	Ecart entre le budget rectificatif n°2 et le budget initial	RESSOURCES	Montant Compte financier 2022	Budget initial (a)	Montants Budget rectificatif n° 1	Montants Budget rectificatif n° 2	Somme des BR (yc nouveau BR) (b)	TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)	Ecart entre le budget rectificatif n°2 et le budget initial
Insuffisance d'autofinancement*	0	0	680 728	273 811	954 539	171 432	954 539	Capacité d'autofinancement*	1 858 048,39	783 107	0	0	0	-	-
Investissements	406 096,26	1 729 539	- 126 833	- 418 185	- 543 018	1 866 521	- 543 018	Financement de l'actif par l'Etat					-	-	-
Remboursement des dettes financières								Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	-34 750,49				-	-	-
								Autres ressources					-	-	-
								Augmentation des dettes financières					-	-	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	406 096	1 729 539	553 895	-142 374	411 521	1 357 953	411 521	TOTAL DES RESSOURCES (6)	1 821 297,90	783 107	0	0	0	-	-
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	1 324 301,64	0	0	142 374	0	0	0	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (5)-(6)	0,00	946 432	553 895	0	411 521	1 357 953	411 521

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT

	Montant Compte financier 2022	Budget initial (a)	Montants Budget rectificatif n° 1	Montants Budget rectificatif n° 2	Somme des BR (yc nouveau BR) (b)	TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)	Ecart entre le budget rectificatif n°2 et le budget initial
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)							
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT							
Variation de la TREASORERIE - ARRONCEMENT (1) ou PRELEVEMENT (11) *							
Niveau du FONDS DE ROULEMENT							
Niveau du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT							
Niveau de la TREASORERIE							

Tableau 8 – Opérations liées aux recettes fléchées
Budget rectificatif n° 2 – 2023 – BUDGET PRINCIPAL

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Antérieures à 2023 non dénouées	2023	2024	2025	>2025
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)		524 298	398 962	-150 447	-440 310
Recettes fléchées (b)	4 791 530	1 375 565	1 024 364	218 787	1 431 949
Financements de l'État fléchés	0	0	0	0	0
Autres financements publics fléchés	4 767 318	1 374 659	1 024 364	218 787	1 431 949
Recettes propres fléchées	24 212	906	0	0	0
Dépenses sur recettes fléchées (c)	4 267 231	1 500 901	1 573 773	508 650	890 524
Personnel	1 265 750	645 265	728 436	420 000	735 649
AE=CP	1 265 750	645 265	728 436	420 000	735 649
Fonctionnement et intervention	2 994 359	774 037	759 033	88 650	154 875
AE	3 025 648	747 829	754 652	88 650	154 175
CP	2 994 359	774 037	759 033	88 650	154 875
Investissement	7 123	81 599	86 304	0	0
AE	55 569	33 152	86 304	0	0
CP	7 123	81 599	86 304	0	0
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	524 298	-125 336	-549 409	-289 863	541 425

(1)

(1) repris au tableau "Équilibre financier" en (a) (tableau 4)

Au cas où l'organisme utilise ce tableau pour un suivi individuel par opération, cette seconde partie permet de vérifier l'équilibre final de chaque opération.

Autofinancement des opérations fléchées (d)					
Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)					
Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice	524 298	398 962	-150 447	-440 310	101 115

Tableau 9 – Opérations pluriannuelles
Budget rectificatif n° 2 – 2023 – BUDGET PRINCIPAL

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

A - Dépenses

Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement						Crédits de paiement						Restes			
		AE ouvertes les années antérieures	AE consommées les années antérieures	AE reprogrammées ou reportées en année N	AE nouvelles ouvertes en année N (B)	AE mouvement BR1	AE mouvement BR2	TOTAL des AE N	CP ouverts les années antérieures à N	CP consommés les années antérieures à N	CP reprogrammés ou reportés en N	CP nouveaux ouverts en N	CP mouvement BR1	CP mouvement BR2	Total des CP N	Restes à engager en fin d'année N (AE)	Restes à payer sur AE consommés en fin d'année N (CP)
	(1)	(2)	(3)	(4)=(2)+(3)	(5)	(6)	(7)=(4)+(5)+(6)	(8)	(9)	(10)=(8)-(9)	(11)=(10)-(9)	(12)	(13)	(14)=(11)+(12)	(15)=(14)-(13)	(16)=(15)-(13)	
Total PPI DSI	9 945 815,00	2 208 115,00	2 116 899,00	91 216,00	1 529 876,00	58 224,00	0,00	1 679 316,00	2 208 115,00	1 899 428,00	308 687,00	1 529 876,00	58 224,00	0,00	1 896 787,00	6 149 600,00	0,00
Total contrats de recherche	7 193 432,46	5 405 194,77	5 114 362,16	290 832,00	980 728,00	88 607,00	-313 109,00	1 047 058,00	5 406 102,86	5 058 511,76	347 591,00	980 328,00	88 488,00	-313 109,00	1 103 298,00	1 032 012,30	-389,60
Total contrats d'enseignement	17 648 889,35	9 563 650,49	9 210 740,09	352 909,00	3 288 316,00	628 693,00	-868 660,00	3 401 258,00	9 648 484,38	9 140 268,36	508 216,00	3 314 075,00	629 013,00	-911 360,00	3 539 944,00	5 036 891,26	-68 214,27
Total	34 788 136,81	17 176 960,26	16 442 001,25	734 957,00	5 798 920,00	775 524,00	-1 181 769,00	6 127 632,00	17 262 702,24	16 098 208,12	1 164 494,00	5 824 279,00	775 725,00	-1 224 469,00	6 540 029,00	12 218 503,56	-68 603,87
pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :																	
Ss total personnel	11 854 154,36	6 389 987,12	6 153 184,58	236 802,00	1 927 317,00	72 997,00	-338 940,00	1 899 176,00	6 389 987,34	6 153 184,80	236 802,00	1 927 317,00	72 997,00	-338 940,00	1 898 176,00	3 802 793,78	-0,22
Ss total fonctionnement et intervention	20 448 583,45	9 770 999,87	9 311 605,94	459 392,00	3 369 328,00	725 274,00	-737 263,00	3 816 731,00	9 856 741,06	9 089 746,22	766 995,00	3 394 687,00	725 475,00	-779 963,00	4 107 194,00	7 320 246,51	-68 603,28
Ss total investissement	2 485 399,00	1 015 973,27	977 210,73	38 763,00	502 275,00	-22 747,00	-105 566,00	412 725,00	1 015 973,84	855 277,10	160 697,00	502 275,00	-22 747,00	-105 566,00	534 659,00	1 095 463,27	-0,37
Contrôle de fonction Total	34 788 136,81	17 176 960,26	16 442 001,25	734 957,00	5 798 920,00	775 524,00	-1 181 769,00	6 127 632,00	17 262 702,24	16 098 208,12	1 164 494,00	5 824 279,00	775 725,00	-1 224 469,00	6 540 029,00	12 218 503,56	-68 603,87

B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs				Restes à encaisser
			Montant	Encassements au titre des années antérieures	Encassements pour l'année N	(17)	
	(1)	(14)	(15)=(1)+(14)	(16)	(17)	(18)=(17)-(16)	(19)=(15)-(16)-(17)
Total PPI DS1	9 945 815	905 436	9 040 379	2 245 954	970 625	5 823 800	
total contrats de recherche	7 193 432		7 193 432	5 431 068	485 042	1 277 322	
Total contrats d'enseignement	17 648 889	60 266	17 588 623	10 422 969	3 045 622	4 120 032	
Total	34 788 137	965 702	33 822 435	18 099 991	4 501 289	11 221 154	

DIFFERENCE avec Tab 10 de 5930,90€ provenant de tirage MGEN

DIFFERENCE DE 25702€ provenant de tirage MGEN et/ou remb de bourses sur ERASMUS

Tableau 10 – Détail des opérations pluriannuelles et programmation – Prévisions AE-CP
Budget rectificatif n° 2 – 2023 – BUDGET PRINCIPAL

[illegible]

26

[illegible]